

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí: nebyly zjištěny

Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem, projednání zprávy a připomínky statutárního orgánu obce

1. Obec schválila na rok 2019 vyrovnaný rozpočet, její hospodaření skončilo přebytkem 1,8 mil. Kč.
2. Obec hospodaří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, starosta byl pověřen prováděním rozpočtových úprav v omezeném rozsahu.
3. Příjmy a výdaje jsou evidovány podle rozpočtové skladby (zjištěné nepřesnosti byly opraveny, nesprávně je evidován prodej zboží na položce 2111).
4. Obec nemá žádné úvěry a půjčky. Podle finančních ukazatelů není hospodaření obce ohroženo. Ukazatel zadlužení k 31.12.2019 podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh obce vztahený k průměrným příjmům obce za roky 2016-2019, je 0 %.
5. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění. V průběhu dílčího přezkoumání byly zjištěny nesprávnosti v účetních postupech, chyby byly opraveny, ale této oblasti je vhodné věnovat zvýšenou pozornost.
6. Při kontrole čerpání, evidenci a vyúčtování dotací nebyly zjištěny nesrovnalosti.
7. V hospodaření a nakládání s majetkem obce nebyly zjištěny nesrovnalosti, s výjimkou nepřesností v účtování, které byly následně opraveny. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
8. Obec dle sdělení nemá zastaven žádný majetek, při ověřování nebyly zjištěny skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
9. Odměny členům zastupitelstva a pracovníkům obce jsou poskytovány v souladu s právními předpisy.
10. Obec neeviduje žádné zástavy ke svému majetku.
11. Obec neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
12. Závěrečný účet obce za rok 2018 neobsahuje dle §17 zák. č. 250/2000 Sb. úplné informace hospodaření s majetkem a peněžními fondy (obec má zřízen sociální fond).
13. Nebyly zjištěny případy, že by obec řádně nezveřejnila požadované informace.

Stanovisko statutárního orgánu obce Bušovice

Statutární zástupce obce potvrzuje, že byl dle § 7 zákona č. 420/2004 Sb. seznámen dne 11. března 2020 s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a k jejímu obsahu nemá žádné připomínky.



Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641



Mgr. Luboš Pták
starosta obce Bušovice